

# 上海科泰电源股份有限公司

## 关于前期会计差错更正的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

特别提示：

1、公司本次对前期会计差错更正仅系资产负债表列示科目的调整，对公司已披露的相关年度报表整体资产负债情况、经营成果和现金流量未产生影响

2、本次会计差错更正事项给广大投资者造成的不便，公司深表歉意。今后公司将持续提升治理水平和规范运作水平，努力提高信息披露质量，切实保障公司及全体股东的利益。

上海科泰电源股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月14日召开第五届董事会第十六次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司前期会计差错进行更正，具体情况如下：

### 一、 会计差错更正的原因

2021年12月20日，公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资智光储能的议案》，公司向广州智光储能科技有限公司增

资 1 亿元人民币，取得智光储能 7.19% 股权。公司于 2022 年 1 月支付全部投资款 10,000.00 万元。2022 年 1 月 10 日，广州智光储能科技有限公司已完成相关的注册资本、股东变更、监事备案等工商变更登记。鉴于增资协议中约定公司占智光储能 2 个监事席位中的 1 席，未取得董事席位，根据《监管规则适用指引——会计类第 1 号》，公司对智光储能不具有重大影响。但由于对相关会计准则的理解偏差，公司在编制《2022 年第一季度报告》、《2022 年半年度报告》及《2022 年第三季度报告》时误将上述投资列示在“长期股权投资”。根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》规定，上述投资应“以公允价值计量且其变动计当期损益的金融资产”核算，在“其他非流动金融资产”项目中列报，现予以更正。

## 二、前期会计差错更正的影响

本次更正对《2022 年第一季度报告》、《2022 年半年度报告》及《2022 年第三季度报告》的整体资产负债情况、经营成果和现金流量未产生影响，仅系资产负债表列示科目的调整。涉及定期报告更正的具体内容如下：

1、《2022 年第一季度报告》中“一、主要财务数据”之“(三) 主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”之“5”

更正前：

5. 长期股权投资期末余额为 17,778.43 万元，较年初增长 199.81%，主要系报告期内新增对外投资项目所致。

更正后：

5. 长期股权投资期末余额为 7,778.43 万元，较年初增长 31.17%，主要系报告期内对外投资增加所致。

19. 其他非流动金融资产期末余额 10,000.00 万元，主要系报告期内新增对外投资项目所致。

2、《2022 年第一季度报告》中“四、季度财务报表”之“(一)

## 财务报表”之“1.合并资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	177,784,298.20	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

更正后：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	77,784,298.20	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,000,000.00	

## 3、《2022年半年度报告》中“第三节 管理层讨论与分析”之“五、资产及负债状况分析”之“1、资产构成重大变动情况”

更正前：

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期股权投资	178,959,950.41	13.14%	59,299,056.85	4.26%	8.88%	长期股权投资较期初余额增长 201.79%，主要系报告期内对外投资增加所致。

更正后：

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
长 期 股 权 投 资	78,959,950.41	5.80%	59,299,056.85	4.26%	1.54%	长期股权投资较期初余额增长33.16%，主要系报告期内对外投资增加所致。

4、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“二、财务报表”之“1、合并资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,959,950.41	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

更正后：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	78,959,950.41	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,000,000.00	

5、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“二、财务报表”之“2、母公司资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	350,563,295.81	230,902,402.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

更正后：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	250,563,295.81	230,902,402.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,000,000.00	

6、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”

更正前：

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值		

					收益调整	变动	现金股利或利润	准备		余额
一、合营企业										
二、联营企业										
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	41,493,784.69			1,253,783.05						42,747,567.74
上海科泰安特优电力设备有限公司	17,805,272.16	18,094,000.00		313,110.51						36,212,382.67
广州智光储能科技有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00
小计	59,299,056.85	118,094,000.00		1,566,893.56						178,959,950.41
合计	59,299,056.85	118,094,000.00		1,566,893.56						178,959,950.41

更正后：

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			计提减值准备
一、合营企业										
二、联营企业										
上海青浦大众小额贷款股份有限公司	41,493,784.69			1,253,783.05					42,747,567.74	
上海科泰安特优电力设备有限公司	17,805,272.16	18,094,000.00		313,110.51					36,212,382.67	
小计	59,299,056.85	18,094,000.00		1,566,893.56					78,959,950.41	
合计	59,299,056.85	18,094,000.00		1,566,893.56					78,959,950.41	

7、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“19、其他非流动金融资产”

更正前：

未填列

更正后：

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

其他非流动金融资产说明

2021年12月20日本公司第五届董事会第八次会议审议通过《关于对外投资智光储能的议案》，本公司向广州智光储能科技有限公司增资1亿元人民币，本次交易完成后，本公司取得智光储能7.19%股权。本公司于2022年1月支付全部投资款10,000.00万元。2022年1月10日，广州智光储能科技有限公司已完成相关的注册资本、股东变更、监事备案等工商变更登记。

8、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“3、长期股权投资”

更正前：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	340,971,962.05	169,368,616.65	171,603,345.40	340,971,962.05	169,368,616.65	171,603,345.40
对联营、合营企业投资	178,959,950.41		178,959,950.41	59,299,056.85		59,299,056.85
合计	519,931,912.46	169,368,616.65	350,563,295.81	400,271,018.90	169,368,616.65	230,902,402.25



更正后：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	340,971,962.05	169,368,616.65	171,603,345.40	340,971,962.05	169,368,616.65	171,603,345.40
对联营、合营企业投资	78,959,950.41		78,959,950.41	59,299,056.85		59,299,056.85
合计	419,931,912.46	169,368,616.65	250,563,295.81	400,271,018.90	169,368,616.65	230,902,402.25

9、《2022年半年度报告》中“第十节 财务报告”之“十七、母公司财务报表主要项目注释”之“3、长期股权投资中的（2）对联营、合营企业投资”

更正前：

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海青浦大众小额	41,493,784.69			1,253,783.05						42,747,567.74	

贷款股份有限公司										
上海科泰安特优电力设备有限公司	17,805,272.16	18,094,000.00		313,110.51						36,212,382.67
广州智光储能科技有限公司		100,000,000.00								100,000,000.00
小计	59,299,056.85	118,094,000.00		1,566,893.56						178,959,950.41
合计	59,299,056.85	118,094,000.00		1,566,893.56						178,959,950.41

更正后:

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动						期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业									
二、联营企业									

上海青浦大众小额贷款股份有限公司	41,493,784.69		1,253,783.05						42,747,567.74
上海科泰安特优电力设备有限公司	17,805,272.16	18,094,000.00	313,110.51						36,212,382.67
小计	59,299,056.85	18,094,000.00	1,566,893.56						78,959,950.41
合计	59,299,056.85	18,094,000.00	1,566,893.56						78,959,950.41

8、《2022 年第三季度报告》中“一、主要财务数据”之“(三)主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因”之“5”

更正前：

5、长期股权投资期末余额为 180,975,860.84 元，较年初余额 59,299,056.85 元增长了 205.19%，主要系报告期内新增对外投资项目所致。

更正后：

5、长期股权投资期末余额为 80,975,860.84 元，较年初余额 59,299,056.85 元增长了 36.56%，主要系报告期内对外投资增加所致。

23. 其他非流动金融资产期末余额 10,000.00 万元，主要系报告

期内新增对外投资项目所致。

9、《2022 年第三季度报告》中“四、季度财务报表”之“(一)财务报表”之“1. 合并资产负债表”

更正前：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	180,975,860.84	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		

更正后：

单位：元

项目	期末余额	年初余额
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	80,975,860.84	59,299,056.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	100,000,000.00	

除上述更正内容之外，公司《2022 年第一季度报告》、《2022 年半年度报告》及《2022 年第三季度报告》中的其他内容不变。

### 三、 董事会、独立董事、监事会的结论性意见

#### (一) 董事会意见

董事会认为本次会计差错更正符合《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》、《企业会计准则》等规定，有利于提高公司信息披露质量、真实准确地反映公司的经营状况。公司在今后的工作中，应进一步建立健全内部控制制度，加强对相关业务、财务及管理培训。同时提醒公司管理层进一步强化财务管理工作，避免类似事项发生。

## （二）独立董事意见

独立董事认为本次会计差错更正符合《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的有关规定，本次差错更正的决议程序合法、有效，更正后的财务信息更加客观公允地反映公司实际情况和财务信息，不存在损害公司及中小股东利益的情形。因此，我们同意公司上述会计差错更正事项。独立董事要求公司今后加强内部控制和日常财务核算的管理，完善财务控制制度和内部控制流程，加强相关人员的培训和监督，切实维护公司和投资者的利益。

## （三）监事会意见

监事会认为本次会计差错更正符合相关法律法规的规定，客观公允地反映了公司的财务状况。监事会同意董事会关于就该事项进行会计差错更正的意见。公司在今后的工作中，应进一步建立健全内部控制制度，加强对相关业务、财务及管理培训。监事会将对公司重大财务事项予以持续密切关注，以切实维护投资者的权益。

特此公告

上海科泰电源股份有限公司董事会

2023年4月17日